



hydrapress

# Skonsolidowany oraz jednostkowy raport okresowy Hydropress SE

za okres 01.01.2020 do 31.03.2020 roku

# 1. Wprowadzenie

## Dane Emitenta

<b>Firma Spółki:</b>	<b>HYDROPRESS SE</b>
<b>Kraj siedziby:</b>	Rzeczpospolita Polska
<b>Siedziba:</b>	Miszewko
<b>Adres siedziby:</b>	ul. Słoneczna 43, Miszewko, 80-297 Banino
<b>Forma prawna:</b>	Spółka Europejska / Societas Europea
<b>Sąd Rejestrowy:</b>	Sąd Rejonowy Gdańsk Północ w Gdańsku, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
<b>Numer KRS:</b>	0000568547
<b>REGON:</b>	36214470
<b>NIP:</b>	5223034398
<b>Faks:</b>	58 732 26 81
<b>Adres poczty elektronicznej:</b>	inwestorzy@hs-system.pl
<b>Strona internetowa:</b>	www.hs-system.pl

hydrapress

## Organy Emitenta

### RADA ADMINISTRUJĄCA

<b>Bartłomiej Herodecki</b>	Prezes Rady Administrującej / Dyrektor Wykonawczy
<b>Marek Szczukowski</b>	Członek Rady Administrującej / Dyrektor Wykonawczy
<b>Mateusz Szewczyk</b>	Członek Rady Administrującej
<b>Dorota Żochowska</b>	Członek Rady Administrującej
<b>Rafał Tomkowicz</b>	Członek Rady Administrującej

Dnia 07.01.2020 r. Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy podjęło uchwałę nr 3 w sprawie odwołania Pani Kariny Hesler-Orzechowskiej ze stanowiska Członka Rady Administrującej, oraz uchwałę nr 4 w sprawie powołania Pana Marka Szczukowskiego na stanowisko Członka Rady Administrującej. Stosowna zmiana została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy 08.04.2020 r.

## Struktura Akcjonariatu / Shareholder Structure

Na dzień 31 marca 2020 roku, kapitał zakładowy Emitenta wynosił 1 080 719,76 EUR i dzielił się na 18 550 457 akcji o wartości nominalnej 0,06 EUR.

AKCJE SERIA	ILOŚĆ AKCJI (SZT.)	UDZIAŁ (%)
<b>Akcje serii A – całość, w tym:</b>	9 129 059	49,212 %
<b>Akcje serii A – akcje dopuszczone do obrotu na GPW</b>	7 729 061	41,665 %
<b>Akcje serii A – akcje w formie niezdematerializowanej</b>	1 399 998	7,773 %
<b>Akcje serii B</b>	8 882 937	47,885 %

hydrapress

<b>Akcje serii C</b>	538 461	2,9 %
<b>RAZEM</b>	<b>18 550 457 *</b>	<b>100 % *</b>

Na dzień 31 marca 2020 roku struktura akcjonariatu z uwzględnieniem akcjonariuszy posiadających co najmniej 5% udziału w kapitale zakładowym Emitenta, przedstawiała się następująco:

<b>AKCJONARIUSZ</b>	<b>ILOŚĆ AKCJI (SZT.)</b>	<b>UDZIAŁ (%)</b>
<b>Bartłomiej Herodecki</b>	5 895 193	31,78 %
<b>Adam Załucki</b>	2 793 796	15,06 %
<b>Marek Szczukowski</b>	1 483 262	7,99 %
<b>Tomasz Poznański</b>	1 483 262	7,99 %
<b>Dariusz Ilski</b>	1 088 646	5,87 %
<b>Pozostali</b>	5 806 289	31,30 %
<b>RAZEM</b>	<b>18 550 457 *</b>	<b>100 % *</b>

\*z czego 10 821 396 sztuk stanowią akcje niezdematerializowane (w formie certyfikatu)

Hydropress SE jest polską spółką holdingową prowadzącą swoją działalność na obszarze Polski oraz Europy Centralnej. Główny obszarem działalności Grupy jest produkcja samoobsługowych myjni samochodowych pod marką Hydropress.

hydropress

W skład Grupy Kapitałowej Emitenta na dzień 31 marca 2020 wchodziło 5 spółek zależnych:

LP.	NAZWA SPÓŁKI	KAPITAŁ ZAKŁADOWY	UDZIAŁOWCY
1	H2O Incubator sp. z o. o. (d. AerFinance Ventures sp. z o.o.)	68 500 PLN	75,91 % - Hydropress SE 24,08 % - Osoba prywatna
2	Hydropress Parts sp. z o.o. w likwidacji	250 000 PLN	49 % - H2O Incubator sp. z o. o. 51 % - Hydropress SE
3	Hydropress Operations sp. z o. o.	206 750 PLN	49,9 % - H2O Incubator sp. z o. o. 50,1 % - Hydropress sp. z o. o.
4	Hydropress sp. z o.o	841 700 PLN	100 % - Hydropress SE
5	Auto Spa CZ s.r.o (Praga, Czechy)	237 000 CZK	20 % - Hydropress sp. z o.o.

hydrapress

## 2. Jednostkowe skrócone sprawozdanie finansowe

Rachunek Wyników (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2020 r.	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2019 r.	I Q 2020	I Q 2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>630 876,79 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>630 876,79 zł</b>	<b>- zł</b>
od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	472 858,46 zł	- zł	472 858,46 zł	- zł
II. Zmiana stanu produktów	- zł	- zł	- zł	- zł
<zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	158 018,33 zł	- zł	158 018,33 zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-821 480,01 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>	<b>-821 480,01 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>
I. Amortyzacja	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Zużycie materiałów i energii	-301 913,81 zł	- zł	-301 913,81 zł	- zł
III. Usługi obce	-116 420,70 zł	-5 100,00 zł	-116 420,70 zł	-5 100,00 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-3 874,73 zł	-240,80 zł	-3 874,73 zł	-240,80 zł
podatek akcyzowy	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	-235 033,01 zł	- zł	-235 033,01 zł	- zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-44 408,71 zł	- zł	-44 408,71 zł	- zł

hydrapress

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-2 477,95 zł	- zł	-2 477,95 zł	- zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-117 351,10 zł	- zł	-117 351,10 zł	- zł
<b>C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-190 603,22 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>	<b>-190 603,22 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>970,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>970,00 zł</b>	<b>- zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne przychody operacyjne	970,00 zł	- zł	970,00 zł	- zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-189 633,22 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>	<b>-189 633,22 zł</b>	<b>-5 340,80 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>22 146,73 zł</b>	<b>1 380,78 zł</b>	<b>22 146,73 zł</b>	<b>1 380,78 zł</b>
<b>I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
od jednostek powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	21 017,43 zł	1 380,78 zł	21 017,43 zł	1 380,78 zł
od jednostek powiązanych	- zł	1 380,78 zł	- zł	1 380,78 zł

hydrapress

III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Różnice kursowe	- zł	- zł	- zł	- zł
VI. Inne	1 129,30 zł	- zł	1 129,30 zł	- zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-5 427,90 zł</b>	<b>-6 042,94 zł</b>	<b>-5 427,90 zł</b>	<b>-6 042,94 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	-5 427,90 zł	-6 042,94 zł	-5 427,90 zł	-6 042,94 zł
dla jednostek powiązanych	-5 427,90 zł	-6 042,72 zł	-5 427,90 zł	-6 042,72 zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Różnice kursowe	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Inne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>I. Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>K. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress



<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>N. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>	<b>-172 914,39 zł</b>	<b>-10 002,96 zł</b>

## BILANS

AKTYWA (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	31.03.2020 r.	31.03.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>10 211 809,98 zł</b>	<b>2 091,38 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	6 500,00 zł	2 091,38 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	- zł	- zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł
IV. Inwestycje długoterminowe	2 986 872,13 zł	- zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	7 218 437,85 zł	- zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>4 951 499,47 zł</b>	<b>192 250,42 zł</b>
I. Zapasy	2 153 637,30 zł	74 989,73 zł
II. Należności krótkoterminowe	900 839,85 zł	84 674,14 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	1 782 263,32 zł	31 434,62 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	114 759,00 zł	1 151,93 zł
<b>Suma Aktywów</b>	<b>15 163 309,45 zł</b>	<b>194 341,80 zł</b>

hydrapress

PASywa (Dane w PLN, jednostkowo)	Stan na:	
	31.03.2020 r.	31.03.2019 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>2 299 347,35 zł</b>	<b>68 588,92 zł</b>
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	250 000,00 zł
Różnice kursowe z przeliczenia	115 109,87 zł	- zł
III. Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>	- zł	- zł
IV. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	- zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	- zł	- zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	- zł	- zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-9 153 878,40 zł	-167 531,77 zł
IX. Zysk/(strata) netto	-172 914,39 zł	-13 879,31 zł
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
XI. Udziały mniejszości	- zł	- zł
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>12 863 962,10 zł</b>	<b>125 752,88 zł</b>
3I. Rezerwy na zobowiązania	10 311,67 zł	- zł
II. Zobowiązania długoterminowe	7 256 750,61 zł	- zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	5 596 899,82 zł	125 752,88 zł

hydrapress

IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
<b>Suma Pasywów</b>	<b>15 163 309,45 zł</b>	<b>194 341,80 zł</b>

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym (Dane w PLN jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień:	
	31.03.2020 r.	31.03.2019 r.
<b>I. Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>2 523 194,70 zł</b>	<b>2 478 039,23 zł</b>
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach	2 523 194,70 zł	2 478 039,23 zł
1. Kapitał zakładowy na początek okresu	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)	- zł	
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu	<b>4 504 310,02 zł</b>	<b>4 504 310,02 zł</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>		
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		

hydrapress

---

a) zwiększenia (z tytułu)

---

b) zmniejszenia (z tytułu)

---

2.2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu

---

**3. Różnice kursowe z przeliczenia**

**115 109,87 zł**

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

3.1 Różnice kursowe z przeliczenia na koniec okresu

115 109,87 zł

---

**4. Kapitał zapasowy na początek okresu**

**7 006 720,25 zł**

**7 006 720,25 zł**

---

4.1. Zmiany kapitału zapasowego

---

a) zwiększenia (z tytułu)

---

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

---

- z podziału zysku (ustawowo)

---

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

---

b) zmniejszenia (z tytułu)

---

- pokrycia straty

---

**4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu**

**7 006 720,25 zł**

**7 006 720,25 zł**

---

**5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu**

---

hydrapress

---

5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

- z tytułu zbycia środków trwałych

---

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu

---

**6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu**

---

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu

---

**Kapitał mniejszości**

---

<b>7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-9 204 811,36 zł</b>	<b>-9 082 773,12 zł</b>
--	-------------------------	-------------------------

---

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-9 204 811,36 zł	-9 082 773,12 zł
--	------------------	------------------

---

-korekty błędów podstawowych

---

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości

---

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach

---

a) zwiększenia	- zł
----------------	------

---

hydrapress

---

b) zmniejszenia

---

7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu

---

7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu

---

-korekty błędów podstawowych

---

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości

---

7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu

---

7.7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu -9 153 878,40 zł -9 082 773,12 zł

---

## 8. Wynik netto

---

a) zysk netto - zł

---

b) strata netto - zł -65 327,79 zł

---

c) odpisy z zysku

---

**II. Kapitał własny na koniec okresu 2 299 347,35 zł 2 478 039,23 zł**

---

**III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty**

---

hydrapress

Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia), (Dane w PLN, jednostkowo)	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2020r.	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2019 r.	I Q 2020	I Q 2019
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk/(Strata) netto	-172 914,39 zł	-10 002,96 zł	-172 914,39 zł	-10 002,96 zł
II. Korekty razem:	337 994,69 zł	8 300,40 zł	337 994,69 zł	8 300,40 zł
1. Amortyzacja	- zł	- zł	- zł	- zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	1 129,30 zł	- zł	1 129,30 zł	- zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	-15 589,53 zł	4 662,16 zł	-15 589,53 zł	4 662,16 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	- zł	-148 743,65 zł	- zł	-148 743,65 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-199 880,02 zł	39 000,00 zł	-199 880,02 zł	39 000,00 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 161 643,18 zł	- zł	1 161 643,18 zł	- zł
7. Zmiana stanu należności	-4 338,25 zł	54 144,21 zł	-4 338,25 zł	54 144,21 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	-961 219,99 zł	59 322,38 zł	-961 219,99 zł	59 322,38 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	356 250,00 zł	- zł	356 250,00 zł	- zł
10. Inne korekty	- zł	-84,70 zł	- zł	-84,70 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>165 080,30 zł</b>	<b>-1 702,56 zł</b>	<b>165 080,30 zł</b>	<b>-1 702,56 zł</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>				
I. Wpływy	-15 589,53 zł	1 796,96 zł	-15 589,53 zł	1 796,96 zł

hydrapress

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	1 796,96 zł	- zł	1 796,96 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	-15 589,53 zł	- zł	-15 589,53 zł	- zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- dywidendy i udziały w zyskach	-15 589,53 zł	- zł	-15 589,53 zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	-15 589,53 zł	- zł	-15 589,53 zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress



- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>-15 589,53 zł</b>	<b>1 796,96 zł</b>	<b>-15 589,53 zł</b>	<b>1 796,96 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
I. Wpływy	1 180 000,00 zł	- zł	1 180 000,00 zł	- zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	1 180 000,00 zł	- zł	1 180 000,00 zł	- zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł	- zł	- zł	- zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	- zł	- zł	- zł	- zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress

7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	- zł	- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	- zł	- zł	- zł	- zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-81 300,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>-81 300,00 zł</b>	<b>- zł</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)</b>	<b>68 190,77 zł</b>	<b>94,40 zł</b>	<b>68 190,77 zł</b>	<b>94,40 zł</b>
<b>E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>147,07 zł</b>	<b>- zł</b>
<i>- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych</i>	<i>- zł</i>	<i>- zł</i>		
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>3 784,75 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>71 975,52 zł</b>	<b>94,40 zł</b>	<b>68 337,84 zł</b>	<b>94,40 zł</b>

hydrapress

### 3. Skonsolidowane skrócone sprawozdanie finansowe

Rachunek Wyników (Dane w PLN, skonsolidowane)	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2020 r.	Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2019 r.	I Q 2020	I Q 2019
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>890 285,40 zł</b>	<b>368 044,78 zł</b>	<b>890 285,40 zł</b>	<b>368 044,78 zł</b>
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	658 266,33 zł	162 755,16 zł	658 266,33 zł	162 755,16 zł
II. Zmiana stanu produktów	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>&lt;zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna&gt;</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	232 019,07 zł	205 289,62 zł	232 019,07 zł	205 289,62 zł
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>-1 360 660,05 zł</b>	<b>-1 397 855,34 zł</b>	<b>-1 360 660,05 zł</b>	<b>-1 397 855,34 zł</b>
I. Amortyzacja	-24 008,58 zł	-16 813,89 zł	-24 008,58 zł	-16 813,89 zł
II. Zużycie materiałów i energii	-315 926,64 zł	-256 701,23 zł	-315 926,64 zł	-256 701,23 zł
III. Usługi obce	-475 534,87 zł	-495 979,33 zł	-475 534,87 zł	-495 979,33 zł
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-14 925,49 zł	-12 154,36 zł	-14 925,49 zł	-12 154,36 zł
<i>podatek akcyzowy</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Wynagrodzenia	-296 409,62 zł	-386 597,31 zł	-296 409,62 zł	-386 597,31 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-57 384,09 zł	-78 284,21 zł	-57 384,09 zł	-78 284,21 zł

hydrapress

VII. Pozostałe koszty rodzajowe	-9 611,78 zł	-16 465,77 zł	-9 611,78 zł	-16 465,77 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-166 858,98 zł	-134 859,24 zł	-166 858,98 zł	-134 859,24 zł
<b>C. Zysk/(Strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>-470 374,65 zł</b>	<b>-1 029 810,56 zł</b>	<b>-470 374,65 zł</b>	<b>-1 029 810,56 zł</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>37 682,60 zł</b>	<b>2 450,82 zł</b>	<b>37 682,60 zł</b>	<b>2 450,82 zł</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Dotacje	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne przychody operacyjne	37 682,60 zł	2 450,82 zł	37 682,60 zł	2 450,82 zł
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>-18 317,86 zł</b>	<b>-3 515,43 zł</b>	<b>-18 317,86 zł</b>	<b>-3 515,43 zł</b>
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Inne koszty operacyjne	-18 317,86 zł	-3 515,43 zł	-18 317,86 zł	-3 515,43 zł
<b>F. Zysk/(Strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-451 009,91 zł</b>	<b>-1 030 875,17 zł</b>	<b>-451 009,91 zł</b>	<b>-1 030 875,17 zł</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>22 146,73 zł</b>	<b>176 841,47 zł</b>	<b>22 146,73 zł</b>	<b>176 841,47 zł</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Odsetki, w tym:	21 017,43 zł	84 397,27 zł	21 017,43 zł	84 397,27 zł
<i>od jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress

III. Zysk ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
V. Różnice kursowe	- zł	- zł	- zł	- zł
VI. Inne	1 129,30 zł	92 444,20 zł	1 129,30 zł	92 444,20 zł
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>-510 723,37 zł</b>	<b>-500 525,55 zł</b>	<b>-510 723,37 zł</b>	<b>-500 525,55 zł</b>
I. Odsetki, w tym:	-889,38 zł	-16 528,86 zł	-889,38 zł	-16 528,86 zł
<i>dla jednostek powiązanych</i>	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Strata ze zbycia inwestycji	- zł	- zł	- zł	- zł
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-508 297,47 zł	-481 935,84 zł	-508 297,47 zł	-481 935,84 zł
IV. Różnice kursowe	-38,02 zł	-333,20 zł	-38,02 zł	-333,20 zł
V. Inne	-1 498,50 zł	-1 727,65 zł	-1 498,50 zł	-1 727,65 zł
<b>I. Zysk/(Strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 354 559,25 zł</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 354 559,25 zł</b>
<b>J. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I - J.II)</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
I. Zyski nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Straty nadzwyczajne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>K. Zysk/(Strata) brutto (I +/- J)</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 354 559,25 zł</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 354 559,25 zł</b>
<b>L. Podatek dochodowy</b>	- zł	<b>11 173,00 zł</b>	- zł	<b>11 173,00 zł</b>

hydrapress

<b>M. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku</b>	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>N. Zysk/(Strata) netto (K-L-M)</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 365 732,25 zł</b>	<b>-939 586,55 zł</b>	<b>-1 365 732,25 zł</b>

## BILANS

AKTYWA (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	31.03.2020r.	31.03.2019 r.
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>8 290 868,60 zł</b>	<b>10 185 266,67 zł</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	5 509 229,61 zł	7 555 767,05 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 382 967,70 zł	1 395 283,47 zł
III. Należności długoterminowe	170 653,03 zł	10 800,00 zł
IV. Inwestycje długoterminowe	1 223 416,15 zł	1 223 416,15 zł
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	4 602,11 zł	- zł
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>5 169 616,36 zł</b>	<b>4 308 646,65 zł</b>
I. Zapasy	4 028 687,25 zł	1 961 899,35 zł
II. Należności krótkoterminowe	414 079,21 zł	1 836 313,45 zł
III. Inwestycje krótkoterminowe	458 649,93 zł	420 135,42 zł
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	268 199,97 zł	90 298,43 zł
<b>Suma Aktywów</b>	<b>13 460 484,96 zł</b>	<b>14 493 913,32 zł</b>

hydrapress

PASywa (Dane w PLN, skonsolidowane)	Stan na:	
	31.03.2020 r.	31.03.2019 r.
<b>A. Kapitał (fundusz) własny</b>	<b>1 686 844,21 zł</b>	<b>6 433 263,50 zł</b>
I. Kapitał zakładowy	4 504 310,02 zł	4 504 310,02 zł
Różnice kursowe z przeliczenia	110 702,33 zł	115 109,87 zł
III. Udziały/(akcje) własne <wielkość ujemna>	- zł	- zł
IV. Kapitał zapasowy	7 006 720,25 zł	7 006 720,25 zł
V. Kapitał z aktualizacji wyceny	- zł	- zł
VI. Pozostałe kapitały rezerwowe	- zł	- zł
VII. Kapitał rezerwowy z dopłat wspólników	- zł	- zł
VIII. Zysk/(strata) z lat ubiegłych	-12 861 723,31 zł	-7 541 899,41 zł
IX. Zysk/(strata) netto	-961 561,02 zł	-1 539 373,17 zł
X. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego <w. u.>	- zł	- zł
XI. Udziały mniejszości	3 888 395,94 zł	3 888 395,94 zł
<b>B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>11 773 640,75 zł</b>	<b>8 060 649,82 zł</b>
I. Rezerwy na zobowiązania	10 311,67 zł	10 311,67 zł
II. Zobowiązania długoterminowe	521 203,32 zł	591 852,02 zł
III. Zobowiązania krótkoterminowe	11 242 125,76 zł	7 418 686,13 zł

hydrapress

IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	39 800,00 zł
<b>Suma Pasywów</b>	<b>13 460 484,96 zł</b>	<b>14 493 913,32 zł</b>

Zestawienie zmian w Kapitale (funduszu) własnym (Dane w PLN skonsolidowane)	Narastająco wg stanu na dzień:	
	31.03.2020 r.	31.03.2020 r.
<b>I. Kapitał własny na początek okresu</b>	<b>2 876 960,17 zł</b>	<b>6 433 263,50 zł</b>
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
<b>I.a Kapitał własny na początek okresu po korektach</b>	<b>2 876 960,17 zł</b>	<b>6 433 263,50 zł</b>
<b>1. Kapitał zakładowy na początek okresu</b>	<b>4 504 310,02 zł</b>	<b>4 504 310,02 zł</b>
1.1. Zmiany kapitału zakładowego		
a) zwiększenia (z tytułu)		
- wydania udziałów (emisji akcji)		
b) zmniejszenia (z tytułu)		
- umorzenia udziałów (akcji)		
<b>1.2 Kapitał zakładowy na koniec okresu</b>	<b>4 504 310,02 zł</b>	<b>4 504 310,02 zł</b>
<b>2. Należne wpłaty na kapitał zakładowy na początek okresu</b>		
2.1 Zmiany należnych wpłat na kapitał zakładowy		

hydrapress



---

a) zwiększenia (z tytułu)

---

b) zmniejszenia (z tytułu)

---

2.2 Należne wpłaty na kapitał zakładowy na koniec okresu

---

**3. Udziały (akcje) własne na początek okresu** **110 702,33 zł**

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

3.1 Udziały (akcje) własne na koniec okresu 110 702,33 zł

---

**4. Kapitał zapasowy na początek okresu** **7 006 720,25 zł** **7 006 720,25 zł**

---

4.1. Zmiany kapitału zapasowego

---

a) zwiększenia (z tytułu)

---

- emisji akcji powyżej wartości nominalnej

---

- z podziału zysku (ustawowo)

---

- z podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)

---

b) zmniejszenia (z tytułu)

---

- pokrycia straty

---

**4.2. Kapitał zapasowy na koniec okresu** **7 006 720,25 zł** **7 006 720,25 zł**

---

**5. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu** - zł

---

hydrapress

---

5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

- z tytułu zbycia środków trwałych

---

5.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu - zł

---

**6. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu**

---

6.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych

---

a) zwiększenia

---

b) zmniejszenia

---

6.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu

---

<b>Kapitał mniejszości</b>	<b>3 888 395,94 zł</b>	<b>3 888 395,94 zł</b>
----------------------------	------------------------	------------------------

---

<b>7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na początek okresu</b>	<b>-9 452 709,09 zł</b>	<b>-7 985 962,14 zł</b>
--	-------------------------	-------------------------

---

7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-9 452 709,09 zł	- zł
--	------------------	------

---

-korekty błędów podstawowych

---

-zmiana przyjętych zasad rachunkowości

---

7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu po korektach

---

a) zwiększenia

---

hydrapress

b) zmniejszenia		
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu		- zł
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	-3 409 014,22 zł	
-korekty błędów podstawowych		
-zmiana przyjętych zasad rachunkowości		
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu po korektach		
a) zwiększenia		
b) zmniejszenia		
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu		
7.7. Zysk/(Strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-12 861 723,31 zł	-9 465 019,11 zł
<b>8. Wynik netto</b>		
a) zysk netto		
b) strata netto	-961 561,02 zł	-1 539 373,17 zł
c) odpisy z zysku		
<b>II. Kapitał własny na koniec okresu</b>	<b>1 686 844,21 zł</b>	<b>4 510 143,80 zł</b>
<b>III. Kapitał własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku /pokrycia straty</b>		

hydrapress

<b>Rachunek Przepływów Pieniężnych (metoda pośrednia), (Dane w PLN, skosolidowane)</b>	<b>Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2020 r.</b>	<b>Narastająco wg stanu na dzień 31.03.2019 r.</b>	<b>I Q 2020</b>	<b>I Q 2019</b>
<b>A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej</b>				
I. Zysk/(Strata) netto	-939 586,55 zł	-1 539 373,17 zł	-939 586,55 zł	-1 539 373,17 zł
II. Korekty razem:	998 553,04 zł	1 740 803,20 zł	998 553,04 zł	2 542 761,48 zł
1. Amortyzacja	-24 008,58 zł	-16 813,89 zł	-24 008,58 zł	-16 813,89 zł
2. (Zysk)/Strata z tytułu różnic kursowych	-38,02 zł	-333,20 zł	-38,02 zł	-333,20 zł
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	21 017,43 zł	77 000,85 zł	21 017,43 zł	77 000,85 zł
4. (Zysk)/Strata z działalności inwestycyjnej	508 297,47 zł	481 935,84 zł	508 297,47 zł	481 935,84 zł
5. Zmiana stanu rezerw	-201 645,63 zł	2 063,91 zł	-201 645,63 zł	2 063,91 zł
6. Zmiana stanu zapasów	1 413 647,04 zł	-1 080 726,99 zł	1 413 647,04 zł	-1 080 726,99 zł
7. Zmiana stanu należności	-1 704 808,18 zł	383 189,10 zł	-1 704 808,18 zł	383 189,10 zł
8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	853 022,15 zł	1 841 763,17 zł	853 022,15 zł	1 841 763,17 zł
9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	133 069,36 zł	-2 246,79 zł	133 069,36 zł	-2 246,79 zł
10. Inne korekty		27 485,60 zł		
11. Inne korekty	- zł	27 485,60 zł	- zł	27 485,60 zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej</b>	<b>58 966,49 zł</b>	<b>173 944,43 zł</b>	<b>58 966,49 zł</b>	<b>173 944,43 zł</b>
<b>B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

hydrapress

I. Wpływy	21 017,43 zł	17 390,00 zł	21 017,43 zł	17 390,00 zł
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	21 017,43 zł	- zł	21 017,43 zł	- zł
3. Z aktywów finansowych, w tym:	- zł	17 390,00 zł	- zł	17 390,00 zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł
b) w pozostałych jednostkach	- zł	17 390,00 zł	- zł	17 390,00 zł
- zbycie aktywów finansowych	- zł	17 390,00 zł	- zł	17 390,00 zł
- dywidendy i udziały w zyskach	21 017,43 zł	- zł	21 017,43 zł	- zł
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- odsetki	21 017,43 zł	- zł	21 017,43 zł	- zł
- inne wpływy z aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	- zł	-55 238,86 zł	- zł	-55 238,86 zł
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	- zł	-55 238,86 zł	- zł	-55 238,86 zł
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Na aktywa finansowe, w tym:	- zł	- zł	- zł	- zł
a) w jednostkach powiązanych	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress

b) w pozostałych jednostkach	- zł	- zł	- zł	- zł
- nabycie aktywów finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
- udzielone pożyczki długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wydatki inwestycyjne	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej</b>	<b>21 017,43 zł</b>	<b>-37 848,86 zł</b>	<b>21 017,43 zł</b>	<b>-37 848,86 zł</b>
<b>C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej</b>	<b>- zł</b>	<b>150 000,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>150 000,00 zł</b>
I. Wpływy	- zł	150 000,00 zł	- zł	150 000,00 zł
1. Wpływy netto z wydania udziałów/(emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Kredyty i pożyczki	- zł	150 000,00 zł	- zł	150 000,00 zł
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Inne wpływy finansowe		- zł	- zł	- zł
II. Wydatki	-22 369,85 zł	-121 752,24 zł	-22 369,85 zł	-121 752,24 zł
1. Nabycie udziałów/(akcji) własnych	- zł	- zł	- zł	- zł
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli	- zł	- zł	- zł	- zł
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku	- zł	- zł	- zł	- zł
4. Spłaty kredytów i pożyczek	-21 480,47 zł	-112 619,80 zł	-21 480,47 zł	-112 619,80 zł
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych	- zł	- zł	- zł	- zł

hydrapress

6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych	- zł	- zł	- zł	- zł
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego		- zł	- zł	- zł
8. Odsetki	-889,38 zł	-9 132,44 zł	-889,38 zł	-9 132,44 zł
9. Inne wydatki finansowe	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej</b>	<b>-22 369,85 zł</b>	<b>28 247,76 zł</b>	<b>-22 369,85 zł</b>	<b>28 247,76 zł</b>
<b>D. Przepływy pieniężne netto razem (AIII.+BIII.+CIII.)</b>	<b>57 614,07 zł</b>	<b>164 343,33 zł</b>	<b>57 614,07 zł</b>	<b>164 343,33 zł</b>
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych	- zł	- zł	- zł	- zł
- w tym zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych	- zł	- zł	- zł	- zł
<b>F. Środki pieniężne na początek okresu</b>	<b>178 969,51 zł</b>	<b>42 060,46 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>
<b>G. Środki pieniężne na koniec okresu</b>	<b>236 583,58 zł</b>	<b>206 403,79 zł</b>	<b>236 583,58 zł</b>	<b>206 403,79 zł</b>

hydrapress

## 4. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu, w tym o zmianach stosowanych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczymi.

Przychody i koszty są rozpoznawane według zasady memoriałowej, tj. w okresach, których dotyczą, niezależnie od daty otrzymania lub dokonania płatności.

Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym oraz sporządza rachunek zysków i strat w wariancie porównawczym. Przychody ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów ujmuje się w rachunku zysków i strat, gdy znaczące ryzyko i korzyści wynikające z praw własności do produktów, towarów i materiałów przekazano nabywcy. Przychody ze sprzedaży usług o okresie realizacji krótszym niż 6 miesięcy rozpoznawane są w momencie zakończenia wykonania usługi.

Sprawozdanie finansowe sporządzono stosując poniżej opisane zasady rachunkowości:

Inwestycje obejmują aktywa nabyte w celu osiągnięcia korzyści ekonomicznych wynikających z przyrostu wartości tych aktywów, uzyskania z nich przychodów w formie odsetek, dywidend (udziałów w zyskach) lub innych pożytków, w tym również z transakcji handlowej, a w szczególności aktywa finansowe oraz te nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, które nie są użytkowane przez jednostkę, lecz zostały nabyte w celu osiągnięcia tych korzyści.

Inwestycje w nieruchomości wyceniane są według ceny rynkowej, bądź inaczej określonej wartości godziwej. Skutki przeszacowania inwestycji zaliczanych do środków trwałych, powodujące wzrost ich wartości do poziomu cen rynkowych są wykazywane w Pozostałych przychodach operacyjnych, obniżenie wartości inwestycji zalicza się do Pozostałych kosztów operacyjnych.

Kontrakty na usługi, w tym budowlane, o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy Przychody i koszty w odniesieniu do kontraktu na usługę o okresie realizacji dłuższym niż 6 miesięcy związane z umową o budowę ustala się na dzień bilansowy proporcjonalnie do stopnia zaawansowania usługi. Przewidywana strata związana z wykonaniem usługi ujmowana jest bezzwłocznie jako koszt w rachunku zysków i strat.

Należności wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, zaliczanego odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizujący.

hydrapress



Na rezerwy składają się zobowiązania, których termin wymagalności lub kwota nie są pewne. Podatek dochodowy wykazany w rachunku zysków i strat obejmuje część bieżącą.

Bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego jest naliczane zgodnie z przepisami podatkowymi.

Na dzień bilansowy należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagającej zapłaty. Należności i zobowiązania wyrażone w walutach obcych wykazuje się na dzień dokonania operacji według średniego kursu Narodowego Banku Polskiego ustalonego dla danej waluty na ten dzień chyba, że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs.

Różnice kursowe wynikające z wyceny na dzień bilansowy aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych z wyjątkiem inwestycji długoterminowych oraz powstałe w związku z zapłatą należności i zobowiązań w walutach obcych, jak również przy sprzedaży walut, zalicza się odpowiednio do przychodów lub kosztów finansowych, a w uzasadnionych przypadkach - do kosztu wytworzenia produktów lub ceny nabycia towarów, a także ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych, środków trwałych w budowie lub wartości niematerialnych i prawnych.

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy inwestycji długoterminowych wyrażonych w walutach obcych, rozlicza się następująco:

- dodatnie różnice kursowe zwiększają kapitał z aktualizacji wyceny.
- ujemne różnice kursowe zmniejszają kapitał z aktualizacji wyceny do wysokości kwoty, o którą podwyższono z tego tytułu kapitał z aktualizacji wyceny. W pozostałych przypadkach ujemne różnice kursowe zalicza się do kosztów finansowych. Wzrost wartości danej inwestycji wynikający z dodatnich różnic kursowych od aktywów których wartość została pomniejszona o ujemne różnice kursowe zaliczone do kosztów finansowych, ujmuje się do wysokości tych kosztów jako przychody finansowe.

Aktywa finansowe dzieli się na:

- aktywa finansowe przeznaczone do obrotu,
- pożyczki udzielone i należności własne,
- aktywa finansowe utrzymywane do terminu wymagalności,
- aktywa finansowe dostępne do sprzedaży.

Zobowiązania finansowe dzieli się na:

- zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu,
- pozostałe zobowiązania finansowe.

hydrapress

Aktywa finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych na dzień zawarcia kontraktu w cenie nabycia, to jest w wartości godziwej poniesionych wydatków lub przekazanych w zamian innych składników majątkowych, zaś zobowiązania finansowe w wartości godziwej uzyskanej kwoty lub wartości otrzymanych innych składników majątkowych. Przy ustalaniu wartości godziwej na ten dzień uwzględnia się poniesione przez Spółkę koszty transakcji.

Aktywa finansowe nabyte w wyniku transakcji dokonanych na rynku regulowanym wprowadza się do ksiąg rachunkowych w dniu ich zawarcia.

Zobowiązania finansowe przeznaczone do obrotu, w tym w szczególności instrumenty pochodne o ujemnej wartości godziwej, które nie zostały wyznaczone jako instrumenty zabezpieczające, wykazywane są w wartości godziwej, zaś zyski i straty wynikające z ich wyceny ujmowane są bezpośrednio w rachunku zysków i strat. Pozostałe zobowiązania finansowe wycenia się według zamortyzowanego kosztu przy zastosowaniu metody efektywnej stopy procentowej.

Wszystkie zobowiązania finansowe wprowadza się do ksiąg rachunkowych pod datą zawarcia kontraktu.

Spółka nie zmieniała stosowanych zasad (polityki) rachunkowości w stosunku do wcześniej obowiązujących.

Skrócone skonsolidowane sprawozdanie finansowe za I kwartał 2015 roku zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej w dającej się przewidzieć przyszłości i nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 5. Czynniki i zdarzenia mające wpływ na osiągnięte wyniki finansowe

Przeprowadzone pod koniec 2019 roku redukcje kosztów stałych odbiły się już wyraźnie na wynikach finansowych. Wspomniana redukcję objęły zarówno zmniejszenie personelu pracującego dla Emitenta jak również oddanie do użytkowania inwestorom myjni zlokalizowanych na obszarze centrów handlowych, co przyczyniło się do przeniesienia kosztów wynajmu terenu na rzecz inwestorów.

Na przełomie lutego i marca 2020 roku działalność operacyjną została zakłócona przez epidemię COVID-19. Skumulowanie tych działań miało potrójny efekt. W skutek wprowadzonych obostrzeń dotyczących się przemieszczania się osób pomiędzy granicami EU, Emitent zmuszony był wstrzymać realizację budów na terenie Republiki Czeskiej od połowy marca do maja. Po drugie, zakłóceniu uległ łańcuch dostaw zarówno w ujęciu krajowym jak i międzynarodowym. Po trzecie, w okresie 03-04 2020 klienci oraz instytucje ich finansujące wstrzymali się z płatnościami, co z kolei uniemożliwiło finansowanie bieżącej produkcji. W

hydrapress

marcu 2020 roku a w szczególności w kwietniu 2020 zdarzały się okresy przestoju produkcyjnego spowodowane wyżej opisanymi przyczynami.

Grupa kontynuowała konsolidację działalności w ramach Spółki Hydropress SE, m. in. przenosząc całą działalność po-sprzedażową (obsługa poserwisowa oraz handel materiałami zamiennymi) ze spółki Hydropress Parts do Hydropress SE. Jednocześnie została rozpoczęta procedura likwidacji Hydropress Parts sp. z o.o., której finalizacja spodziewana z końcem 2020 roku.

W okresie tym Grupa otrzymała pierwsze zlecenie od Grupy Lotos w ramach wieloletniego kontraktu ramowego z 02.2020 roku. Przewidywany termin realizacji zlecenia to 30.07.2020 roku.

## 6. Informacje Zarządu na temat aktywności w I kwartale roku obrachunkowego 2020 w obszarze rozwoju prowadzonej działalności

W I kwartale 2020 roku grupa realizowała projekt budowy myjni samoobsługowej w Prostejovíe (Czechy). Myjnia ta jest pierwszą myjnią wyposażoną w zamknięty obieg wody Hydroflow. Pierwotnie uruchomienie myjni było zaplanowane na 03/2020 roku, jednak zamknięcie granicy państwowej przesunęło termin zakończenia inwestycji na czerwiec 2020 roku

## 7. Stanowisko odnośnie możliwości zrealizowania publikowanych prognoz wyników na dany rok w świetle wyników zaprezentowanych w danym raporcie kwartalnym

Spółka nie podawała publicznie prognoz finansowych.

hydropress

## 8. Informacje dotyczące osób zatrudnionych przez Emitenta w przeliczeniu na pełne etaty.

Według stanu na dzień 31.03.2020 r., Emitent zatrudniała łącznie 18 osób na 18 etatów

## 9. Opis stanu realizacji działań i inwestycji Emitenta oraz harmonogramu ich realizacji, o których Emitent informował w dokumencie informacyjnym.

Nie dotyczy. Dokument informacyjny Emitenta nie zawierał informacji o których mowa w § 10 pkt 13a Załącznika nr 1 do Regulaminu Alternatywnego Systemu Obrotu.

---

hydrapress

---

HYDROPRESS SPÓŁKA EUROPEJSKA  
ul. Słoneczna 43, Miszewko  
80-297 Banino

email: [inwestorzy@hs-system.pl](mailto:inwestorzy@hs-system.pl)  
[www.hs-system.pl/relacje-inwestorskie](http://www.hs-system.pl/relacje-inwestorskie)